



— 2015. 7. 6 ~ 7. 10(5일간) —

2015년 생일면 정기 종합감사 결과



완 도 군
(기 획 예 산 실)

2015 생일면 정기 종합감사 결과 보고

- ❖ 2015. 7. 6. ~ 7. 10. (5일간) 생일면 업무 전반에 대한 감사결과 시정 11건, 주의 16건으로 총 27건이 지적 되었음.
- ❖ 지적사항의 대부분은 업무연찬 부족과 관심 미흡에 따른 사안임
- ※ 신지면 : 471세대 884명/ 19명 근무(정규직12, 계약직7)

감 사 개 요

- 감사기간 : 2015. 7. 6. ~ 7. 10. (5일간)
- 감사범위 : 2013. 10. 1 ~ 감사일 현재까지
- 감사요원 : 감사담당 외 4명(최진우, 김미경, 조성영, 김채호)
- ※ 청림읍부즈만 강정근(前 생일면 창년회장) 이육한(前 수산벤처대학 경영자과정회장) 7. 9.(목) 감사 참관
- 지적사항

행 정 상			재 정 상				신 분 상				
계	시정	주의	계	추징	회수	기타	계	장계	경고	훈계	주의
27	11	16	5,126	2,650	2,476	-	7	-	-	2	5

- 추징 : 2,650천원(취득세 2,650천원)
- 회수 : 2,476천원(시설공사 과다계상 및 미시공 1,432천원)
(어업용기자재 부가가치세 864천원)
(건강복지수당 180천원)

세부 지적사항

일 반 행 정 (7건)

① 업무대행자 지정에 관한 사항

- 「공무원 근무사항에 관한 규칙」 제6조 제2항에 따라 공무원이 출장·휴가 등으로 근무할 수 없을 때에는 소속기관의 장이 지정하는 자에게 담당업무를 인계하여 민원처리 등의 업무공백이 없도록 하여야 함에도
- 2013. 10월 이후 3일 이상 교육입교 8명, 연가(휴가자) 3명에 대하여 업무대행자를 지정하지 않는 사실이 있음

② 사무 인계·인수에 관한 사항

- 「완도군 사무인계인수 규칙」에 따라 업무담당(6급) 이상의 직위에 있는 자는 업무추진에 따른 책임한계와 업무의 연속성 및 신속·정확한 업무과업을 위하여 사무 인계·인수서(3부)를 작성 하여야 함에도
- 면장(5급)의 사무인계인수는 잘 이루어지고 있는 반면, 2013년 10월부터 현재까지 4명의 승진·전보인사가 있었음에도 인계인수서를 작성하지 않았음

③ 마을이장 임명에 관한 사항

- 「완도군 이장임명에 관한 규칙」에 따라 이장의 임기가 12월 31일까지 이므로 새로운 연도가 개시되기 전 이장임명 절차를 마무리 하여야 하나, **2014년도에는 1월 14일자, 2015년도에는 1월 6일자로 이장을 임명**하여 이장의 직위가 궐위되는 결과를 초래 하였으며 * 6개 행정리(마을) 운영
- 이장 추천서가 접수되면 면장의 품의(내부결재) 후 임명장을 수여하여야 하나 2015년 이장의 임명시 면장의 품의 없이 임명장을 수여 하였으며 임명한 날로부터 10일 이내에 군수에게 보고하지 않은 사실이 있음

④ 생일면 지역발전위원회 운영에 관한 사항

- 「완도군 읍면지역발전위원회 조례」의 정해진 절차에 따라 읍·면장은 위촉계획을 수립하여 20인 이내의 지역발전위원을 위촉 하여야 함
- 생일면에서는 2012. 8. 13 지역발전위원회를 구성하면서 임기가 2년으로 2014.8.12까지이므로 만료전 정해진 절차에 의거 위원회를 재정비해야 하나 임기가 만료된 위원회에 참석수당을 지급하는 등 부적정하게 업무를 추진함

⑤ 민원업무 처리기한에 관한 사항

- 민원사무처리에 관한 법률 제5조에 따라 법정처리기한내에 처리 완료 하도록 규정되어 있음.
- 그러나,생일면에서는 2013년 10월부터 2015년 6월까지 각종 민원 173건을 접수 처리하면서 새울에 처리결과 미입력 등의 사유로 10건의 민원을 처리기한을 경과 하여 지연처리

⑥ 관용차량 정비 및 수리기록 관리에 관한 사항

- 『완도군 관용차량 관리규칙』에 따라, 차량관리의 효율성의 도모를 위해 관용차량에 대하여 자동차부품구입 및 수리대장 등을 비치하고 기록을 유지관리해야 함.
- 그러나, 생일면에서는 차량관련 소모품을 구입하였음에도, 부품구입 및 수리 대장을 작성 비치하지 않았고, 16건의 기록관리를 누락하는 등 관용차량에 대한 기록유지관리를 소홀히 함

⑦ 관인날인 기록부 관리에 관한 사항

- 『완도군 공인조례규정』에 따라 관인을 비치 사용하고 있으며, 관인을 날인할 때에는 관인날인기록부에 기록후 직인을 날인하여야 함
- 그럼에도,생일면에서는 2015년도 농지취득자격증명발급분의 경우 3건을,관리선 사용승인분의 경우 8건을 관인기록부에 미기록하는 등 기록관리에 소홀히 함

환 경 복 지 (1건)

① 노인건강복지수당 지급에 관한 사항 — 회수 180천원

- 『완도군 노인건강복지수당 지원조례』에 따라, 관내 3개월 이상 거주 85세 이상 노인들에게 건강복지수당을 월 3만원 지급하며 수급권자가 사망 또는 관외로 전출시 해당월까지만 지급
- 그럼에도, 건강복지수당 중지사유인 관외전출자 3명에게 건강복지수당 18만원을 부적정하게 지급함.

농 립 수 산 (6건)

① 해양쓰레기 수거사업 추진에 관한 사항

- 2013~15년 해양쓰레기 수거사업을 추진하면서 재활용쓰레기를 분리하여 위탁처리 하여야 함에도 종류별로 분리하지 않고 일괄 위탁처리 하였고,
- 2013년~2014년 해양쓰레기 수거처리사업을 실시하면서 기간제근로자 작업일지 미작성 및 현장사진을 첨부하지 않는 등 해양쓰레기 수거처리 사업을 소홀히 함

② 조건불리지역 직접지불제 기금운영에 관한 사항

- 조건불리지역 직접지불제 보조금의 20% 이상을 마을공동 기금으로 조성 마을주민의 복리향상을 위한 비용으로 투명하게 사용하여야 함.
- 생일면 6개 마을 모두 기금운영계좌 대신 개인통장을 사용하고 있으며 기금의 회계관리 담당자가 지정되어 있지 않는 등 마을공동 기금관리를 소홀히 함

③ 다목적 소형농기계 지원사업 사후관리에 관한 사항

- 다목적 소형농기계 지원사업은 관리상태 등 매년 1회 이상 점검, 관리대장에 작동상태 이상유무 등 점검사항을 기록 하여야 함 (2013~15년도 14대 18,510천원)
- 그럼에도, 2013~15년도에 지원된 소형농기계 14대에 대해 감사일 현재까지 관리대장 미작성 및 한 차례도 점검하지 않는 등 사후관리 소홀

④ 농지이용 실태조사에 관한 사항

- 『농지법』 규정에 의해 농지이용실태조사를 통해 "농지처분의무"등의 행정 제재를 취해야하고, 사후관리 실태조사를 통해 농지취득 감면요건 상실자에 대해 취득세 등을 부과해야 함
- 그럼에도, 생일면에서는 농업경영에 이용하지 않는 관외자가 취득한 24필지를 '농지처분의무' 대상으로 보고하지 않았으며, 농지취득 감면요건을 상실한 7필지에 대해 감면받은 취득세를 재부과토록 조치해야 하나 이행하지 않는 등 농지이용실태조사 소홀

⑤ 내·해수면 어·패류 양식 실태조사에 관한 사항

- 『자연재난조사 및 복구계획수립지침』에 의거 양식어업에 대한 종묘입식 및 재고량을 조사하고 태풍 등 자연재해에 대비하여 읍·면에 비치된 양식관리 대장에 입식·출하시 어업인으로부터 신고를 받아 기록 관리하여야 함
- 그러나, 생일면에서는 실태조사에 따른 개인별 사육현황 작성시 읍면담당자가 사육실태 조사결과를 확인하고 있으나 일부 이를 이행하지 않았으며, 『해면양식 관리대장』에 실태조사 결과를 일부분만을 기록하여 내·해수면 어패류양식 실태조사 업무를 소홀히 함

⑥ 산불전문예방 진화대원 관리에 관한 사항

- 산불전문예방 진화대원은 우천 등 야외근무가 어려운 경우에는 실내에서 안전교육, 직무교육, 기타 소양교육을 실시하여야 함.
- 그럼에도, '14. 4 ~ '15. 5기간중 비 또는 눈이 내리는 날(강수량 10mm이상 기준) 11일에 대하여 안전교육, 직무교육 미실시하여 산불진화대원 관리 부적정

세 입 (2건)

① 취득세 과세누락에 관한 사항

- 「지방세법」 105조 및 120조에 따라 부동산 및 차량을 취득한 자는 취득일로 부터 30일 이내 자진 신고토록 되어 있고 미신고자는 보통징수 방법으로 부과 징수하여야 함
- 그럼에도, 생일면 00리 000씨 등 부동산을 취득한후 자진신고를 하지 않은 취득세 2건 2,650천원 과세 누락됨

② 제증명(수입증지) 수수료 수입금 납부 및 정산에 관한 사항

- 『완도군 수입증지 조례』 제7조에는 수입금은 세외수입 프로그램에서 납부 고지서를 출력한 후 그 다음날까지 군 금고에 납입하도록 되어 있음
- 그럼에도 2013년 9월부터 감사일 현재까지 제증명 수수료 197건 1,632천원을 최소 1일에서 최대 4일까지 누적 275일을 군 금고에 지연 불입하는 등 제증명 수수료 수입금을 지연 납부한 바 있음

세 출 (5건)

① 세입세출외 현금출납부 정리에 관한 사항

- 지방재정법 시행령에 의해 출납원은 현금출납부를 비치하고 현금의 출납 상황을 기록하도록 되어 있으며, 완도군 재무회계규칙에 따라 기재원인이 발생할때마다 즉시 이를 기재하도록 되어 있음
- 그럼에도, 생일면에서는 '13.10월~감사일 현재까지 세입세출외 현금 출납건에 대해 결의서를 작성하지 않고 회계처리하였으며,'14.5월~12월까지 현금출납부에 내용을 정리하지 않는 등 세입세출외 현금관리를 소홀히 함

② 출장여비(관외출장)지급에 관한 사항

- 『공무원 여비규정』 및 『완도군 여비조례』에 따라 일비는 여행일수에 따라 지급하되, 공용차량을 이용하는 경우 일비의 2분의 1만 지급하도록 되어 있음
- 그럼에도,생일면에서는 2015년 직원 관외출장여비를 지급하면서 공용차량을 이용한 000 외 4명에게 일비 110천원을 초과 지급한 사실이 있음

③ 업무추진비 집행에 관한 사항

- 『지방자치단체 업무추진비에 관한 규칙』에 따르면, 축·부의금은 해당 부서 소속 구성원을 대상으로 집행해야 하며, 상품권 또는 기념품 등을 구매할 경우에는 사적으로 사용되지 않도록 물품명, 구입 및 지급일시 등이 기재된 물품수불부를 작성하고 결재를 받아 비치하여야 함.
- 기념품을 구입한 경우에는 물품수불부 등 비치 하여야 하나 수불대장이 없었으며,건당 50만원이상 지출시 집행목적 참석자 등을 기재하여야 하며, 사용 내역을 홈페이지에 공개하여여하나 9건 미공개 등 업무추진비를 부적정하게 집행하였음

④ 상조회비 원천징수 동의에 관한 사항

- 『지방공무원 보수규정』에 따라, 본인의 보수에서 일정금액을 원천징수 받고자 하는 경우에는 ‘원천징수동의서’에 자필서명을 하거나 전자인사관리시스템을 통해 지출관에 제출하여야 하며, 원천징수관리대장에 내용을 기재하여야 함
- 그럼에도,생일면에서는 13.10월부터 감사일인 현재까지 원천징수관리대장을 작성하지 않았고,원천징수동의서를 제출받지 아니한채 자체상조회비 규칙만으로 운영을 하고 있는 등 원천징수 동의에 관한 업무를 소홀히 함

⑤ 시설부대비 예산집행에 관한 사항

- 『지방자치단체 세출예산 집행기준』에 따르면 시설부대비는 현장감독공무원의 여비 및 체제비,피복비 등으로 집행하며, 지급대상은 현장감독공무원으로 명을 받은 자에 한한다라고 규정되어 있음
- 그러나, 생일면에서는 현장공사감독자 뿐만 아니라 피복비 지급대상이 아닌 같은 부서 직원 등 비공사 감독자에게 피복을 구입하여 부적정하게 지급함

공 사 계 약 (4건)

① 중증장애인 생산제품 구매에 관한 사항

- 『중증장애인 생산품 우선구매 특별법』에 따라 공공기관의 장은 중증 장애인생산품에 대한 구매를 우선적으로 촉진하여야 하며, 동법 시행령에 따라 총구매액 대비 1%이상 구매해야 함
- 그럼에도,생일면에서는 2013년 구매실적은 0.3%, 2014년 구매실적은 0.7%로 저조하는 등 중증장애인 상품에 대한 구매를 소홀히 함

② 물품구매계약업무 처리에 관한 사항

- 『완도군 재무회계규칙』 제121조 제3항에 따라 물품구매시 계약서의 작성을 생략하는 경우에는 구입지출결의서를 사용 및 계약상대자로부터 청구서, 각서,협정서 등 계약성립 증거서류를 제출받아야함
- 그럼에도,생일면에서는 2013~14년 **58건 58,076천원**의 물품구매를 함에 있어 일반지출결의서를 사용 물품구매에 따른 물품검수 생략 및 계약성립증거서류(협정서,청구서 등)를 제출받지 아니한채 물품구매하는등 계약업무 부적정 처리

③ 시설공사 감독·검사에 관한 사항 【 회수 1,432천원 】

- “생일 00 마을안길 정비공사”에서 레미콘 차량진입이 어려워 소운반 경비를 반영하였으나, 레미콘 차량이 현장에 바로 진입하여 콘크리트를 타설하였음에도 소운반비 감액없이 준공처리하여 제경비 포함 701천원을 과다지급
- “생일 00 마을회관 앞 옹벽 시설공사”는 설계도면에 포장 콘크리트 타설전 보조기층을 부설토록 계획하였음에도, 보조기층 26㎡을 부설하지 않고 포장 콘크리트를 타설하였음에도 보조기층 운반비 감액없이 준공처리하여 제경비 포함 731천원을 과다지급함

④ 어업용 기자재 부가가치세 환급에 관한 사항

- 『조세특례제한법』에 따라, 세무서장은 농어민이 농어업에 사용하기 위해 구입한 기자재에 포함된 부가가치세액을 당해 농어민에게 환급할 수 있음
- 그러나,생일면에서는 부가치세 환급대상품목인 전복선별기를 구입하면서 사후 부가가치세 환급 절차를 이행하지 않고 감사일 현재까지 부가가치세 864천원을 환급받지 않는 등 업무를 소홀히 함

건 설 행 정 (2건)

① 민방위 업무에 관한 사항

- 『민방위 기본법』에 따라 읍면에 지역민방위협의회를 두며, 완도군 통합방위 협의회 구성 및 운영조례에 따라, 비상소집훈련과 기본교육 훈련을 실시하도록 되어 있음
- 그럼에도, 생일면에서는 63명의 민방위대원 명부를 작성하고도 비상소집 대상자 40명 중 23명만 통지하여 비상소집훈련을 실시하였고, 기본교육대상자 23명 중 10명만 교육대상으로 통지하는 등 민방위 업무 소홀

② 가설건축물 건축수수료 부과에 관한 사항

- 「건축법」에 따라 건축허가·신고·변경·가설건축물·공작물설치등은 허가권자에게 수수료를 납부하여야 함.
- 그럼에도, 관례적으로 가설건축물 존치기간 연장 및 축조신고에 대하여 2014년도에 4건, 건축수수료 159천원을 부과 징수하지 않는 등 업무 소홀히 함